



PROVINCIA DI PRATO

Registro generale n. 3415 del 04/12/2015

Determina di liquidazione di spesa

DETERMINAZIONE DEL RESPONSABILE DELL'AREA:

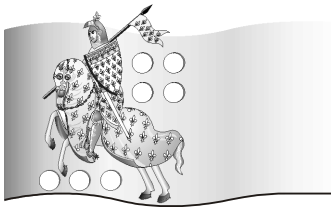
Direzione Generale

Direzione Generale

Oggetto Contratto di servizio con la societa' partecipata CreAF srl. Liquidazione saldo seconda terza tranche.

Direttore dell'Area Migani Massimo

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del D.Lgs n. 82/2005 e s.m.i. e norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è prodotto, memorizzato e conservato digitalmente ed è rintracciabile nel sistema informativo della Provincia di Prato



Determina N. 3415 del 04/12/2015

Oggetto: Contratto di servizio con la società partecipata CreAF srl. Liquidazione saldo seconda terza tranche.

RICHIAMATA la Delibera Consiliare n. 30 del 19/10/2015 con la quale è stato approvato il Bilancio di Previsione 2015;

VISTA la determinazione dirigenziale n. 4450 del 24.12.2014 con la quale si è proceduto ad affidare alla società partecipata CreAF srl la gestione di servizi di supporto allo start-up di impresa, all'attrazione di realtà imprenditoriali innovative, all'innovazione ed al trasferimento tecnologico alle imprese del territorio, stipulando con la stessa un contratto di servizio con scadenza 30.11.2015, assumendo il relativo impegno di spesa per l'importo complessivo di € 200.000 IVA compresa;

DATO ATTO che in data 8 gennaio 2015 è stato sottoscritto tra le parti il contratto di servizio ed hanno preso avvio le attività affidate nel rispetto della tempistica dettagliata nell'allegato A) allo stesso contratto, in relazione ad una serie di adempimenti distinti per ambiti funzionali di intervento;

DATO ATTO che:

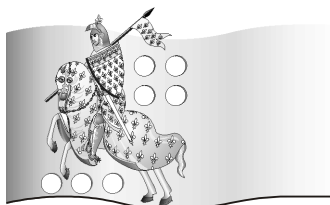
- con determinazione di liquidazione n. 483 del 18/02/2015 si è proceduto a liquidare alla società CreAF srl la prima tranche del corrispettivo – pari al 30% dell'ammontare complessivo – a seguito dell'avvio delle attività previste, come comunicato da CreAF con nota ns. prot. n. 29 del 19.01.2015 e nel rispetto di quanto stabilito nel suddetto contratto;

- con determinazione di liquidazione n. 2235 del 24/07/2015 si è proceduto a liquidare alla società CreAF srl l'acconto sulla seconda tranche pari ad un ulteriore 12,5% del corrispettivo complessivo – a seguito della rendicontazione delle attività previste alla data del 17 luglio 2015, nel rispetto di quanto stabilito nel suddetto contratto;

RICHIAMATO l'art. 9 del contratto di servizio attraverso il quale le parti hanno disciplinato le modalità di pagamento delle varie tranche di corrispettivo, prevedendo che la seconda tranche, fino alla concorrenza di un ulteriore 50%, venga erogata a seguito della rilevazione di uno stato di avanzamento dei lavori alla data del 31.05.2015, previa approvazione esplicita del lavoro svolto da parte della Provincia;

PRESO ATTO che, a seguito di specifica richiesta motivata di CreAF, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 5 del Contratto di servizio, il responsabile del contratto ha concesso una proroga per la rendicontazione degli stati di avanzamento, in considerazione dello slittamento complessivo dei tempi previsti per la definitiva apertura del Centro;

PRESO ATTO che, in ottemperanza a quanto stabilito dal contratto ed a seguito di verifica da parte della Struttura di Coordinamento:



–si è proceduto a verificare la congruità dei lavori realizzati e rendicontati con nota di CReAF srl n. 657 del 25.11.2015 completa di allegati comprovanti le attività svolte, come meglio dettagliato nella relazione del responsabile del contratto;

–si è rilevata la completezza della rendicontazione dello stato di avanzamento del servizio affidato e della documentazione allegata;

–si è redatta la relazione di congruità citata, dalla quale emerge che la prestazione resa è conforme a quanto previsto nel contratto stesso e che le attività corrispondono a quanto dettagliato nell'allegato al contratto. Nella stessa relazione si è proceduto a formulare alla società alcuni indirizzi per la corretta e completa chiusura delle prestazioni previste nel contratto;

–che la percentuale di realizzazione delle stesse è pari ad un ulteriore 37,5% delle attività previste nella fase intermedia – a completamento di quanto previsto nella seconda fase - e che complessivamente l'avanzamento delle stesse sul totale della prestazione è pari all'80%;

VISTA la fattura n. 3 del 25 novembre 2015, pervenuta tramite portale SDI e acquisita con prot. n. 28439 del 30.11.2015, emessa dalla società CReAF srl e riferita alla fase intermedia delle attività relative al Contratto di servizio stipulato, con la quale si richiede l'erogazione del pagamento dell'acconto sulla seconda tranche di corrispettivo di € 75.000 IVA inclusa;

RISCONTRATA la regolarità della prestazione resa rispetto ai tempi ed alle condizioni stabilite;

PRESO ATTO:

- della validità e della correttezza del DURC (Documento Unico di Regolarità Contributiva), con riferimento alla ditta suddetta, presupposto per la liquidazione di quanto dovuto al Creditore, come da documentazione allegata;

- dei riferimenti bancari dichiarati dall'affidatario del servizio in oggetto ai sensi della legge 136/2010 allegati al presente atto;

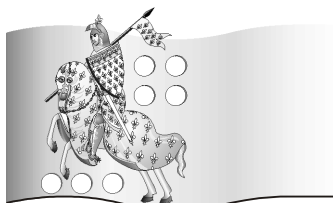
RITENUTO quindi di dover procedere alla liquidazione della sopra indicata fattura a favore della società CreAF srl per un totale **di € 75.000,00** a valere sul Bilancio di Previsione 2015 Cap. 6160 Codice min.1090203 imp.15/531 e imp. 15/94 SIOPE 1306 “Altri contratti di servizio”;

VISTO l'art. 184 comma 4 del Testo Unico dell'Ordinamento degli Enti Locali, approvato con D.Lgs.vo n. 267/2000;

DATO ATTO che, come disposto dalla Determinazione N. 10 del 22 Dicembre 2010 dell'AVCP: “Devono ritenersi escluse dall'ambito di applicazione della legge n. 136/2010 anche le movimentazioni di danaro derivanti da prestazioni eseguite in favore di pubbliche amministrazioni da soggetti, giuridicamente distinti dalle stesse, ma sottoposti ad un controllo analogo a quello che le medesime esercitano sulle proprie strutture (cd. affidamenti in house), in quanto, come affermato da un orientamento giurisprudenziale ormai consolidato, in tale caso, assume rilievo la modalità organizzativa dell'ente pubblico, risultando non integrati gli elementi costitutivi del contratto d'appalto per difetto del requisito della terzietà. Ai fini della tracciabilità, quindi, non deve essere indicato il CIG”;

ATTESTATO che la spesa non ricade nei vincoli imposti dal c. 410 lettera b) della L. 190 del 22.12.14 (Legge di Stabilità 2015);

VISTO le disposizioni in materia di scissione dei pagamenti (split payment) previste dall'articolo 1, comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015) che inserisce l'art. 17 ter al DPR 633/1972, il quale stabilisce che le pubbliche amministrazioni acquirenti di beni



e servizi, ancorché non rivestano la qualità di soggetto passivo dell'IVA, devono versare direttamente all'erario l'imposta sul valore aggiunto che è stata addebitata loro dai fornitori.

DETERMINA

1. **di liquidare**, per le motivazioni espresse in narrativa, la somma complessiva di € 75.000,00 data da imponibile € 61.475,40 ed IVA per € 13.524,60 a favore della società C.R.eA.F. Srl (C.F./P.IVA 02002880975), avente sede legale in via Ricasoli, 25 per il pagamento della fattura n. 03 del 25 novembre 2015 con imputazione al Bilancio di Previsione 2015 Esercizio Provvisorio nel seguente modo:

Fornitore	Cap.	IMPONIBILE da pagare	IVA da versare all'erario	IMP. n.	Cod. min	SIOPE
CReAF srl	6160	61475.4	13524.6	15/531	1090203	1306
				15/94		

2. **di dare atto** che in virtù delle disposizioni di cui all'art. 1 comma 629, lettera b), della legge 23 dicembre 2014, n. 190 (legge di stabilità 2015), che inserisce l'art. 17 ter al DPR 633/1972, si deve operare in regime di Split payment provvedendo ad agire da sostituti d'imposta, trattenendo direttamente l'importo a titolo di IVA per procedere al successivo riversamento all'erario e precisando che l'importo IVA da trattenere ammonta a € 13.524,60;

3. **di provvedere** pagamento della somma imponibile a favore di CReAF srl tramite bonifico in favore di C.R.eA.F. Srl presso Banca Popolare di Vicenza - Prato Sede – Via degli Alberti 2 - IBAN: IT73-Z057-2821-5014-9057-0118-830;

4. **di trasmettere** il presente atto al Servizio Finanziario per il visto di regolarità contabile ai sensi e per gli effetti dell'art. 184, comma 4, del D.Lgs 267/2000, dando mandato di procedere agli adempimenti di cui all'art. 17ter del DPR 633/1972 richiamato in premessa.

Il Direttore Generale
Massimo Migani

OGGETTO: DETERMINAZIONE N. 3415 DEL 04/12/2015**Liquidazione n. 4607 del 17/12/2015**

Capitolo	6160	Codice	1.09.02.03	CONTRATTO DI SERVIZIO CON LA SOCIETA' PARTECIPATA C.R.eA.F. SRL	140.000,00 (75.000,00)
Impegno	2015/94	Atto A/PDG/2014/4450 efficace dal 24/12/2014		SERVIZI DI SUPPORTO PER START-UP, ATTRAZIONE, INNOVAZIONE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO RIVOLTI ALLE IMPRESE: AFFIDAMENTO IN HOUSE ALLA SOCIET CREAM SRL.	90.000,00 (50.000,00)
Beneficiario					Importo
6606 C.ReA.F. SRL CENTRO RICERCHE ED ALTA FORMAZIONE					50.000,00

Impegno	2015/531	Atto A/APR/2015/71 efficace dal 28/04/2015		SERVIZI DI SUPPORTO PER START-UP, ATTRAZIONE, INNOVAZIONE E TRASFERIMENTO TECNOLOGICO RIVOLTI A IMPRESE: AFFIDAMENTO IN HOUSE SOCIET CREAM SRL.IMP. 14/1209	50.000,00 (25.000,00)
Beneficiario					Importo
6606 C.ReA.F. SRL CENTRO RICERCHE ED ALTA FORMAZIONE					25.000,00

VISTO POSITIVO DI REGOLARITA' CONTABILE
ATTESTANTE LA COPERTURA FINANZIARIA
(art. 42, comma 3, Regolamento di contabilità)
